

Sektion Biel
Schweizer Alpen-Club SAC
Club Alpin Suisse
Club Alpino Svizzero
Club Alpin Svizzer



SAC Sektion Biel

BUDGET 2021

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung.....	3
2	Übersicht zum Budget 2021	4
3	Details zum Budget 2021.....	5
4	Antrag.....	8
5	Genehmigung.....	8
6	Anhang	9

1 Berichterstattung

Allgemeines

Das Budget der SAC Sektion Biel wurde mit dem KMU-Kontenplan erstellt. Die Budgetierung erfolgt mit der Buchhaltungssoftware Q3. Das Budget wurde im Entwurf durch die Firma Reist Treuhand, Biel erstellt und anschliessend vom Vorstand besprochen, bereinigt und genehmigt.

Grundlagen

Grundlagen für das Budget 2021 sind das Budget 2020 und die Rechnung 2019.

Kommentar zum Budget

Der Vorstand geht davon aus, dass sich die Covid-Krise ins nächste Jahr hineinzieht und dies unsere Vereinsaktivitäten weiterhin negativ beeinflussen wird. Unter dieser Annahme wurde das Budget 2021 erstellt. Die Umsätze im Bereich der Hütten haben wir rund 1/3 tiefer angesetzt. Gleichwohl müssen wir für den Unterhalt unserer Hütten sorgen und haben für Sanierungsarbeiten am Jurahaus (Holzlager, Fenster) und Oberaarjochhütte (Steinschlagnetz) erste Beträge eingestellt. In der Hoffnung, doch noch eine Redaktorin/einen Redaktor für unser Bulletin zu finden, haben wir hierzu fürs 2021 ein Budget vorgesehen.

Budget

Das Budget 2021 weist einen Vereins- und Hüttenerfolg von CHF -6'020. bei einem Ertragsumsatz von 138'700 Fr. aus.

2 Übersicht zum Budget 2021

Übersicht Gesamt <small>in CHF</small>	2019 <i>IST</i>	2020 BUDGET	2021 BUDGET	Differenz Budget/Ist
Ertrag Verein	90'504	83'500	86'000	2'500
Ertrag Hütten	74'765	81'670	52'700	-28'970
Total Ertrag	165'269	165'170	138'700	-26'470
Aufwand Verein	-76'296	-69'670	-66'970	2'700
Aufwand Hütten	-64'267	-70'140	-71'140	-1'000
Total Aufwand	-140'563	-139'810	-138'110	1'700
Vereins- und Hüttenerfolg I	24'706	25'360	590	-24'770
Abschreibungen	-4'679	-4'750	-2'930	-1'820
Finanzerfolg	543	-300	440	-740
Neutraler Erfolg	-4'006	-1'520	-4'120	2'600
Vereins- und Hüttenerfolg II	16'564	18'790	-6'020	40

Übersicht nach Sparten <small>in CHF</small>	2019 <i>IST</i>	2020 BUDGET	2021 BUDGET	Differenz Budget/Ist
Ertrag Verein	90'504	83'500	86'000	2'500
Aufwand Verein	-76'296	-71'490	-66'970	-4'520
Vereins- und Hüttenerfolg I	14'208	12'010	19'030	7'020
Ertrag Hütten	74'765	81'670	52'700	-28'970
Aufwand Hütten	-64'267	-74'890	-71'140	-3'750
Hüttenerfolg	10'498	6'780	-18'440	-25'220
Vereins- und Hüttenerfolg II	24'706	18'790	590	-18'200

Übersicht nach Hütten <small>in CHF</small>	2019 <i>IST</i>	2020 BUDGET	2021 BUDGET	Differenz Budget/Ist
Ertrag Jurahaus	30'522	36'740	21'000	-15'740
Aufwand Jurahaus	-23'999	-36'997	-32'750	-4'247
Erfolg Jurahaus	6'523	-257	-11'750	-11'493
Ertrag Winteregg	12'220	13'830	8'000	-5'830
Aufwand Winteregg	-7'027	-6'043	-5'980	-63
Erfolg Winteregg	5'193	7'787	2'020	-5'767
Ertrag Oberaarjoch	25'575	26'500	17'500	-9'000
Aufwand Oberaarjoch	-29'392	-26'618	-28'460	1'842
Erfolg Oberaarjoch	-3'817	-118	-10'960	-10'842
Ertrag Sunneschyn	6'448	4'600	6'200	1'600
Aufwand Sunneschyn	-3'849	-5'232	-3'950	-1'282
Erfolg Sunneschyn	2'599	-632	2'250	2'882
Hüttenerfolg	10'498	6'780	-18'440	-25'220

3 Details zum Budget 2021

Ertrag in CHF

	1.1.-31.12.2019		Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
Ertrag								
Ertrag Verein								
3400 Mitgliederbeiträge	84'112.50		85'000.00		82'000.00		85'000.00	
3401 Inserate SAC-Bulletin	6'391.00		5'000.00		1'500.00		1'000.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	0.00		0.00		0.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen/Vorträge	0.00	90'503.50	0.00	90'000.00	0.00	83'500.00	0.00	86'000.00
Ertrag Jurahaus								
3500 Hüttentaxe	5'919.40		6'500.00		7'500.00		4'000.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	24'502.70		29'000.00		29'000.00		17'000.00	
3600 Übrige Einnahmen	100.00	30'522.10	100.00	35'600.00	240.00	36'740.00	0.00	21'000.00
Ertrag Wintereggghütte								
3500 Hüttentaxe	12'151.50		10'800.00		13'800.00		8'000.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	0.00		0.00		30.00		0.00	
3600 Übrige Einnahmen	68.00	12'219.50	0.00	10'800.00	0.00	13'830.00	0.00	8'000.00
Ertrag Oberaarjochhütte								
3500 Hüttentaxe	29'871.56		30'000.00		31'000.00		20'000.00	
3600 Pachtzins	0.00		3'300.00		0.00		0.00	
3800 Abgabe Zentralverband	-4'296.30	25'575.26	-6'000.00	27'300.00	-4'500.00	26'500.00	-2'500.00	17'500.00
Ertrag Chalet Sunneschyn								
3500 Hüttentaxe	5'357.00		3'500.00		4'200.00		5'200.00	
3510 Erlös Getränke, Verpflegung	1'041.40		1'500.00		400.00		1'000.00	
3600 Übrige Einnahmen	50.00	6'448.40	100.00	5'100.00	0.00	4'600.00	0.00	6'200.00
Total Ertrag Verein/Hütten		165'268.76		168'800.00		165'170.00		138'700.00

Aufwand in CHF

	1.1.-31.12.2019		Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
Aufwand Verein								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	628.95		400.00		500.00		500.00	
4020 Material, Bibliothek	0.00		800.00		300.00		0.00	
4030 Tourenwesen, Kurse	10'247.10		11'000.00		13'000.00		11'000.00	
4040 GV, Vorträge, Vorstand	8'755.92		7'000.00		7'000.00		8'000.00	
4050 Ehrungen, Geschenke, Todesfälle	3'332.30	22'964.27	2'500.00	21'700.00	4'700.00	25'500.00	3'400.00	22'900.00
5820 Spesenentschädigung	667.10	667.10	200.00	200.00	200.00	200.00	500.00	500.00
6001 Lokalmiete	10'200.00		10'000.00		10'300.00		7'200.00	
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00		400.00		200.00		200.00	
6300 Versicherungen	381.05		150.00		170.00		170.00	
6400 Energie, Wasser	182.85	10'763.90	0.00	10'550.00	0.00	10'670.00	0.00	7'570.00
6500 Verwaltungskosten	0.00		2'000.00		1'800.00		0.00	
6501 ZV Dienstleistungen	2'483.20		2'600.00		2'500.00		8'000.00	
6503 Bulletin (Druck und Versand)	15'397.95		8'000.00		7'000.00		5'000.00	
6510 Porti, PC-, Bankspesen	265.25		4'500.00		200.00		200.00	
6521 Beiträge an Jugend	3'733.00		3'000.00		3'000.00		3'800.00	
6522 Beiträge an Untersektion Murten	0.00		0.00		0.00		0.00	
6523 Beiträge an Untersektion Büren	3'908.00		2'900.00		3'000.00		4'000.00	
6530 Buchführungsaufwand	15'358.05		13'880.00		13'800.00		14'000.00	
6570 Unterhalt Homepage	755.50	41'900.95	4'000.00	40'880.00	2'000.00	33'300.00	1'000.00	36'000.00
Total Aufwand Verein	76'296.22		73'330.00		69'670.00		66'970.00	
Aufwand Jurahaus								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	7'783.75		16'000.00		11'500.00		5'300.00	
4010 Holz- und Putztag	246.05		500.00		400.00		200.00	
4100 Allgemeine Unkosten, Reing.material	5'627.15		2'800.00		6'000.00		4'000.00	
4410 Hüttenaufsicht	3'596.25	17'253.20	3'500.00	22'800.00	4'000.00	21'900.00	2'700.00	12'200.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
6000 Pachtzins	1'288.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00		5'500.00		5'600.00		18'000.00	
6300 Sachversicherungen	1'137.45		1'200.00		1'100.00		1'150.00	
6360 Kurtaxe, Abgaben, Gebühren	150.00		250.00		150.00		100.00	
6400 Energie, Wasser	2'772.30		3'800.00		2'900.00		2'000.00	
6460 Entsorgungsaufwand	1'397.90		0.00		1'500.00		1'000.00	
6510 Telefon, Internet, Porti	0.00	6'745.65	0.00	12'050.00	100.00	12'650.00	0.00	23'550.00
Total Aufwand Jurahaus	23'998.85		34'850.00		34'650.00		35'750.00	
Aufwand Winteregghütte								
4010 Holz- und Putztag	1'422.80		2'000.00		2'000.00		1'000.00	
4100 Allgemeine Unkosten	1'933.20		500.00		600.00		1'350.00	
4410 Hüttenaufsicht	1'507.45	4'863.45	500.00	3'000.00	0.00	2'600.00	1'000.00	3'350.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00		2'500.00		900.00		600.00	
6300 Sachversicherungen	1'383.50		1'420.00		1'400.00		1'400.00	
6360 Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	260.00		0.00		160.00		180.00	
6400 Energie, Wasser	430.20		500.00		500.00		350.00	
6460 Entsorgungsaufwand	89.40	2'163.10	0.00	4'420.00	100.00	3'060.00	100.00	2'630.00
Total Aufwand Winteregghütte	7'026.55		7'420.00		5'660.00		5'980.00	
Aufwand Oberaarjochhütte								
4100 Allgemeine Unkosten	846.60		1'400.00		1'100.00		700.00	
4400 Entschädigung Hüttenwart	9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4420 Helfflüge Oberaar	4'284.25	14'130.85	4'500.00	14'900.00	4'500.00	14'600.00	3'000.00	12'700.00
5820 Spesenentschädigung	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	600.00	400.00	400.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	9'044.95		10'000.00		4'100.00		5'000.00	
6300 Sachversicherungen	4'580.25		4'800.00		4'800.00		4'800.00	
6360 Kurtaxen, Abgaben, Gebühren	330.00		0.00		330.00		220.00	
6460 Entsorgungsaufwand	0.00		0.00		0.00		0.00	
6510 Telefon, Internet, Porti	1'306.00		0.00		500.00		340.00	
6570 URE Homepage	0.00	15'261.20	300.00	15'100.00	0.00	9'730.00	0.00	10'360.00
Total Aufwand Oberaarjochhütte	29'392.05		30'000.00		24'930.00		23'460.00	
Aufwand Chalet Sunneschyn								
4000 Einkauf Verpflegung, Getränke	822.80		900.00		350.00		600.00	
4010 Holz- und Putztag	0.00		250.00		100.00		100.00	
4100 Allgemeine Unkosten	1'759.50	2'582.30	500.00	1'650.00	950.00	1'400.00	1'400.00	2'100.00
6100 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00		2'500.00		2'200.00		2'700.00	
6300 Sachversicherungen	555.40		600.00		550.00		550.00	
6400 Energie, Wasser	483.45		450.00		400.00		400.00	
6460 Entsorgungsaufwand	228.30	1'267.15	0.00	3'550.00	350.00	3'500.00	200.00	3'850.00
Total Aufwand Sunneschyn	3'849.45		5'200.00		4'900.00		5'950.00	
Total Aufwand Verein & Hütten	140'563.12		150'800.00		139'810.00		138'110.00	
Vereins- und Hüttenerefolg I	24'705.64		18'000.00		25'360.00		590.00	

Abschreibungen, Finanzerfolg, Neutraler Erfolg in CHF

	1.1.-31.12.2019		Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
Abschreibungen								
6820 Abschreibung Immobilie Jurahaus	2'160.00		0.00		1'500.00		1'500.00	
6820 Abschreibung Immobilie Sunneschyn	770.00		0.00		0.00		680.00	
6821 Abschreibung Einrichtungen Jurahaus	0.00		0.00		1'600.00		0.00	
6821 Abschreibung Einrichtungen Oberaar	0.00		0.00		1'650.00		0.00	
6822 Abschreibung EDV, Homepage	1'749.20	4'679.20	0.00	0.00	0.00	4'750.00	750.00	2'930.00
Total Abschreibungen		4'679.20		0.00		4'750.00		2'930.00
EBIT		20'026.44		18'000.00		20'610.00		-2'340.00
Finanzerfolg								
6900 Finanzaufwand	275.05		0.00		500.00		350.00	
6960 Wertschriftenertrag/Kosten	-41.65		350.00		-100.00		-40.00	
6950 Finanzerträge	-776.90	-543.50	-40.00	310.00	-100.00	300.00	-750.00	-440.00
Total Finanzerfolg		-543.50		310.00		300.00		-440.00
Betriebserfolg		20'569.94		17'690.00		20'310.00		-1'900.00
Neutraler Erfolg								
8700 Periodenfremder Aufwand	0.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8900 Steuern Verein	1'487.25		0.00		500.00		1'500.00	
8900 Steuern Oberaarjochhütte	2'029.50		2'150.00		500.00		2'100.00	
8901 Liegenschaftssteuern Jurahaus	273.50		500.00		300.00		300.00	
8901 Liegenschaftssteuern Winteregg	96.15		100.00		100.00		100.00	
8901 Liegenschaftssteuern Sunneschyn	120.00	4'006.40	120.00	2'870.00	120.00	1'520.00	120.00	4'120.00
Total Neutraler Erfolg		4'006.40		3'370.00		1'520.00		4'120.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		16'563.54		14'320.00		18'790.00		-6'020.00

Gewinn/Verlust Verein und Hütten in CHF

	1.1.-31.12.2019		Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand	Erträge	Aufwand
Verein	90'503.50	76'296.22	90'000.00	73'330.00	83'500.00	69'670.00	86'000.00	66'970.00
Erfolg I (EBITDA)		14'207.28		16'670.00		13'830.00		19'030.00
Jurahaus	30'522.10	23'998.85	35'600.00	34'850.00	36'740.00	34'650.00	21'000.00	35'750.00
Erfolg I (EBITDA)		6'523.25		750.00		2'090.00		-14'750.00
Winteregg	12'219.50	7'026.55	10'800.00	7'420.00	13'830.00	5'660.00	8'000.00	5'980.00
Erfolg I (EBITDA)		5'192.95		3'380.00		8'170.00		2'020.00
Oberaarjochhütte	25'575.26	29'392.05	27'300.00	30'000.00	26'500.00	24'930.00	17'500.00	23'460.00
Erfolg I (EBITDA)		-3'816.79		-2'700.00		1'570.00		-5'960.00
Sunneschyn	6'448.40	3'849.45	5'100.00	5'200.00	4'600.00	4'900.00	6'200.00	5'950.00
Erfolg I (EBITDA)		2'598.95		-100.00		-300.00		250.00
Total Hütten	74'765.26	64'266.90	78'800.00	77'470.00	81'670.00	70'140.00	52'700.00	71'140.00
Erfolg I (EBITDA)		10'498.36		1'330.00		11'530.00		-18'440.00
Verein allgemein	90'503.50	84'438.32	90'000.00	77'010.00	83'500.00	76'240.00	86'000.00	73'580.00
Erfolg II nach Absch., Finanz., Neutrale E		6'065.18		12'990.00		7'260.00		12'420.00
Total Verein + Hütten	165'268.76	148'705.22	168'800.00	154'480.00	165'170.00	146'380.00	138'700.00	144'720.00
Vereins- und Hüttenerfolg II		16'563.54		14'320.00		18'790.00		-6'020.00

4 Antrag

Der Vorstand der SAC Sektion Biel hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 15. Oktober 2020 beschlossen und beantragt der Generalversammlung:

Genehmigung des Budget 2021 mit einem Vereins- und Hüttenerfolg von CHF -6'020.

5 Genehmigung

Das Budget 2021 wurde ab dem 19.10.2020 auf der Homepage der SAC Sektion Biel aufgeschaltet. Das Budget 2021 wird der Generalversammlung im Rahmen ihrer geplanten, ausserordentlichen Versammlung vom 28.03.2021 nachträglich zur Genehmigung vorgelegt.

Biel, 15.10.2020

SAC Sektion Biel

Der Präsident

Der Vizepräsident

Gabor Bugner

Christian Gnägi

6 Anhang

Angewandtes Regelwerk

Die Buchführung der SAC Sektion Biel richtet sich nach den Vorgaben des Schweizerischen Obligationenrechts.

Bewertung Verwaltungsvermögen

Die Bewertung erfolgt zu Gestehungspreisen abzüglich der Abschreibungen.

Aktivierungsgrenzen

Aktiviert werden Anlagegüter ab CHF 1'000. Massengüter werden auch bei Anschaffungen unter diesem Wert aktiviert, wenn der Gesamtbestand die Aktivierungsgrenze erreicht.